

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2
Emilia Wojdyła

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Brygadzystów 18 01-384 Warszawa 012889151 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudzień 2024 r.		Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				1 168 956,74	1 071 730,11
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				1 079 851,74	1 071 730,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej					
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				89 105,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej				17 896 500,05	19 920 037,13
I. Amortyzacja				174 477,24	187 250,56
II. Zużycie materiałów i energii				2 229 773,00	1 959 832,91
III. Usługi obce				1 361 828,03	507 319,58
IV. Podatki i opłaty				48 499,41	46 881,93
V. Wynagrodzenia				11 140 400,21	13 699 129,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i Inne świadczenia dla pracowników				2 731 048,56	3 420 333,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				114 624,60	1 497,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				95 849,00	97 792,00
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-16 727 543,31	-18 848 307,02
D. Pozostałe przychody operacyjne				162 651,75	134 790,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne				162 651,75	134 790,78
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	126,18
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	126,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)				-16 564 891,56	-18 713 642,42
G. Przychody finansowe				81,42	76,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki				81,42	76,42
III. Inne				0,00	0,00
H. Koszty finansowe				81,42	96,26
I. Odsetki					
II. Inne				81,42	96,26
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)				-16 564 891,56	-18 713 662,26
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				0,06	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)				-16 564 891,62	-18 713 662,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo
Bemowo m. st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska
(główny księgowy)

Wydruk z Modułu siFK sQola Integra 2024/4/PS1. Producent programu:© QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

Dzielnicy Bemowo
Bemowo m. st. Warszawy

(kierownik jednostki)

ds. księgowości i finansów
Katarzyna Celmer

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2
Emilia Wojdyła

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Brygadzystów 18 01-384 Warszawa 012889151 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 656 347,69	18 192 850,20	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	16 613 805,70	20 417 810,80	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	16 532 805,70	19 347 926,35	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	81 000,00	1 069 884,45	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	14 077 303,19	17 638 820,38	
2.1. Strata za rok ubiegły	13 902 961,19	16 564 891,62	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	93 342,00	3 287,18	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	81 000,00	1 069 884,45	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	757,13	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 192 850,20	20 971 840,62	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-16 564 891,62	-18 713 662,26	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	16 564 891,62	18 713 662,26	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	1 627 958,58	2 258 178,36	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
Anna Kucharska
Anna Kucharska
(główny księgowy)

2025.03.14
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu sIFK sQola Integra 2024/4/PS1. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

GŁÓWNY SPECJALISTA
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
Cel
Katarzyna Celmer

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2
[Podpis]
Emilia Wojdyła

Załącznik nr 10

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji
finansowych i sprawozdań finansowych w
Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach
organizacyjnych m.st. Warszawy

Zespół Szkolno Przedszkolny 2 ul. Brygadzystów 18 01-384
Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Komentarz do bilansu jednostek budżetowych m.st. Warszawy
i zakładów budżetowych m.st. Warszawy
sporządzonego na 31.12.2024 r.
(po wycenie bilansowej - aktualizacji)

AKTYWA**B. AKTYWA OBROTOWE**

Należności z tytułu dostaw i usług

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 1

Konto

201 - x 2 462,77

- 290

202 - x

- 290

241 - x

- 290

243 - x

1 129,03

- 290

-1 129,03

.....

Razem: 2 462,77

Należności od budżetów

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 2

Konto

225 - x

.....

Razem: 0,00

Należności z tytułu ubezpieczeń i innych
świadczeń

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 3

Konto

229 - x

Razem:

Pozostałe należności

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 4

Konto

221 - x

- 290

224 - x

- 290

231 - x

- 290

234 - x

- 290	
235 - x	51 298,40
- 290	
240 - x	
- 290	
241 - x	
- 290	
242 - x	
243 - x	
- 290	
245 - x	
- 290	
247 - x	
- 290	
248 - x	
- 290	
249 - x	
- 290	
280 - x	
- 290	
.....	
.....	
Razem:	51 298,40

Rozliczenie z tytułu środków na wydatki
budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych

AKTYWA OBROTOWE poz. B. II. 5

Konto	
222 - x	
223 - x	
227 - x	
228 - x	
Razem:	

Środki pieniężne w kasie

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 1

Konto	
101 - x	
Razem:	

Środki pieniężne na rachunkach bankowych

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 2

Konto	
130 - x	
131 - x	
132 - x	
135 - x	297 755,29
136 - x	
137 - x	
138 - x	
139 - x	9 740,47
140* - x	
141 - x	
Razem:	307 495,76

Środki pieniężne państwowego funduszu
celowego

AKTYWA OBROTOWE poz. B. III. 3

Konto

Razem:		
<u>Inne środki pieniężne</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE</u>	<u>poz. B. III. 4</u>
Konto		
139 - x	53 004,00	
142 - x		
.....		
Razem:		53 004,00

<u>Akcje i udziały</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE</u>	<u>poz. B. III. 5</u>
Konto		
140 - x		
Razem:		

<u>Inne papiery wartościowe</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE</u>	<u>poz. B. III. 6</u>
Konto		
140 - x		
Razem:		

<u>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE</u>	<u>poz. B. III. 7</u>
Konto		
140 - x		
Razem:		

<u>Rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>AKTYWA OBROTOWE</u>	<u>poz. B. IV</u>
Konto		
640 - x		
Razem:		

PASYWA

C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

<u>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</u>	<u>PASYWA</u>	<u>poz. D. II. 1</u>
Konto		
201 - x	58 708,56	
202 - x	444,00	
241 - x		
.....		
Razem:		59 152,56

<u>Zobowiązania wobec budżetów</u>	<u>PASYWA</u>	<u>poz. D. II. 2</u>
Konto		
225 - x	126 853,00	
Razem:		126 853,00

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń**PASYWA****poz. D. II. 3**Konto
229 - x

575 384,41

Razem:

575 384,41

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**PASYWA****poz. D. II. 4**Konto
231 - x
240 - x

674 213,05

Razem:

674 213,05

Pozostałe zobowiązania**PASYWA****poz. D. II. 5**

Konto

232 - x

5 674,10

233 - x

500,00

235 - x

240 - x

19 810,26

234 - x

242 - x

243 - x

245 - x

246 - x

248 - x

249 - x

280 - x

0,32

.....

Razem:

25 984,68

Sumy obce**PASYWA****poz. D. II. 6**(depozyty, zabezpieczenie
wykonania umów)

Konto

240 - x

53 004,00

247 - x

Razem:

53 004,00

**Rozliczenia z tytułu środków na wydatki
budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych****PASYWA****poz. D. II. 7**

Konto

222 - x

223 - x

227 - x

228 - x

Razem:

0,00

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**PASYWA****poz. D.II.8.1.**

Konto

851 - x

339 133,62

Razem:

339 133,62

Inne fundusze**PASYWA**

poz. D.II.8.2.

Konto

853 - x

855 - x

.....

Razem:

Rezerwy na zobowiązania**PASYWA**

poz. D. III.

Konto

840 - x

Razem:

0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów**PASYWA**

poz. D.IV.1.

Konto

840 - x

Razem:

Inne rozliczenia międzyokresowe**PASYWA**

poz. D.IV.2.

Konto

640 - x

Razem:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Działalnego Biura Finansów Oświaty
Hetmowa 1a, st. Warszawy

Anieszka Piechocińska

14.03.2025

Pieczęć i podpis gł. księgowego

data

* lokaty nocne

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Katarzyna Celmer

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań
finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach
organizacyjnych m.st. Warszawy

Zespół Szkolno-Przedszkolny 2 ul. Brygadziaków 18, 01-384 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Zestawienie kont majątkowych (stan na 31.12.2024)

Konto	Grupy rodzajowe	Saldo na 31.12.2024		Wartość netto
		Wn	Ma	
AKTYWA TRWAŁE				
020 (02, 03)	Wartości niematerialne i prawne	45 012,50		
071 (09)	umorzenie wartości niemater. i prawnych			
072 (03)	umorzenie pozost. wartości niemater. i prawnych		45 012,50	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		45 012,50	45 012,50	0,00
011	Grunt			
071	umorzenie prawa użytkowania wieczystego gruntu			
011 (01, 02)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 226 638,97		
071 (01, 02)	umorzenie		3 532 424,20	
	odpisy aktualizujące			
011 (03, 04, 05, 06)	Urządzenia techniczne i maszyny	481 582,50		
071 (03, 04, 05, 06)	umorzenie		369 757,21	
	odpisy aktualizujące			
011 (07)	Środki transportu			
071 (07)	umorzenie			
	odpisy aktualizujące			
011 (08)	Inne środki trwałe	1 013 670,23		
071 (08)	umorzenie		146 016,35	
	odpisy aktualizujące			
RAZEM		7 721 891,70	4 048 197,76	3 673 693,94
012	Nieruchomości inwestycyjne			
074	odpisy aktualizujące nieruchomości inwestycyjne			
RAZEM				
013	Pozostałe środki trwałe	1 543 634,73		
072 (01)	umorzenie		1 543 634,73	
RAZEM		1 543 634,73	1 543 634,73	0,00
014	Zbiory biblioteczne	340 854,20		
072	umorzenie		340 854,20	
RAZEM		340 854,20	340 854,20	0,00
015	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
016	Dobra kultury			
RAZEM				
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
226	Należności długoterminowe			
	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
030	Akcje i udziały			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne papiery wartościowe			
073	odpisy aktualizujące			
030	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
073	odpisy aktualizujące			
RAZEM				
OGÓŁEM		9 681 393,13	5 977 699,19	3 673 693,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Białołęka, Urzędu Finansów Oświaty
Bemowo, m. st. Warszawy
Pieczęćka i podpis Głównego Księgowego
Monika Piechocińska

14.03.2025 r.
data

CELMER
ds. księgowości i finansów
Katarzyna Cielmer

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań
budżetowych, sprawozdań w zakresie
operacji finansowych i sprawozdań
finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i
jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Zespół Szkolno
Przedszkolny 2
ul. Brygadzystów 18
01-384 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 201, 202, 225, 231, 234, 235, 240, 241, 243, 280, 290

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/-ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt			
	w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	2 462,77	
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	0,00	
	3. Należności od budżetów 225	wg załącznika	0,00	
	4. Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	0,00	
	5. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	6. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika		
	7. Pozostałe rozrachunki - wynajmy 241	wg załącznika	0,00	
	8. Należności dochodzone na drodze sądowej 243	wg załącznika	1 129,03	
	9. Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	0,00	
	10. Odpisy aktualizujące należności 290	wg załącznika	-1 129,03	
				2 462,77
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ZOBOWIĄZANIA*/ ZFSS			
	w tym:			
	1. Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	51 298,40	
	2. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	0,00	
	3. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	4. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	0,00	51 298,40
III	RAZEM NALEŻNOŚCI/ZOBOWIĄZANIA*/ PROGRAMY UNIJNE "C"			
	w tym:			
	1. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
				0,00
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ZOBOWIĄZANIA */			
	zgodnie z poz. B.II. bilansu.			53 761,17

*/ niepotrzebne skreślić

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Działalowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Anieszka Ochocińska

Pieczęć i podpis gł. księgowego

ul. księgowości finansów

Katarzyna Celmer

14.03.2025 r.

data

Załącznik nr 12

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań
budżetowych, sprawozdań w zakresie
operacji finansowych i sprawozdań
finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i
jednostkach organizacyjnych m.st.
Warszawy

Zespół Szkolno Przedszkolny 2 ul. Brygadzystów 18 01-384 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Specyfikacja do poszczególnych kont rozrachunkowych

Należności/Zobowiązania */ nr konta 201, 202, 225, 229, 231, 232, 234, 235, 240, 241

Nr kont	Kontrahent/ tytuł rozrachunku	Data powstania saldo	KWOTA	Planowana data zapłaty
I.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ budżetowe, dochody wydzielone, depozyt w tym:			
	1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201	wg załącznika	58 708,56	01-2025
	2. Żywnienie 202	wg załącznika	144,00	
	3. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	123 753,00	01,03-2025
	4. Rozrachunki z pracownikami 231	wg załącznika	674 213,05	02-2025
	5. Rozrachunki z tyt. Wynagrodzeń - niepodjęte świadczenia 232	wg załącznika	5 674,10	
	6. Rozrachunki publicznoprawne 229	wg załącznika	575 384,41	01,03-2025
	7. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	66 454,19	
	8. Pozostałe rozrachunki - wynajmy 241	wg załącznika	0,00	
	9. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	10. Rozliczenie wydatków budżetowych środków europejskich 227	wg załącznika	0,00	
	11. Rozliczenia vat z jednostką nadrzędną 280	wg załącznika	0,32	
				1 504 671,63
II.	RAZEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA*/ ZFŚS w tym:			
	1. Pożyczki mieszkaniowe 235	wg załącznika	0,00	
	2. Zobowiązania do budżetów 225	wg załącznika	3 100,00	
	3. Rozrachunki wewnętrzne - ZFŚS 233	wg załącznika	500,00	
	4. Pozostałe rozrachunki 240	wg załącznika	6 320,07	
	5. Pozostałe rozrachunki z pracownikami 234	wg załącznika	0,00	
	6. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 851	wg załącznika	339 133,62	349 053,69
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI/ ZOBOWIĄZANIA */ zgodnie z poz. PASYWA D.II. bilansu.			1 853 725,32

*/ nieobowiązkowe skreślić
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

CELMER SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Katarzyna Celmer

14.03.2025 r.

data

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Zespół Szkolno Przedszkolny 2
ul. Rydzanów 18 01-384 Warszawa

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu

Poz. planu finansowego	AKTYWA	Poz. bilansu AKTYWA	Urząd Dzielnicy Bemowski	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁNIE na koniec roku 31.12.2024 r.
	OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	A.III							0,00
II.	Należności krótkoterminowe	B.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	B.II.1							0,00
1.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.1.a							0,00
1.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.1.b							0,00
2.	Należności od budżetów w tym:	B.II.2							0,00
2.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.2.a							0,00
2.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.2.b							0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	B.II.3							0,00
4.	Pozostałe należności w tym:	B.II.4	0,00						0,00
4.1	Odpis aktualizujący za rok bieżący	B.II.4.a							0,00
4.2	Odpis aktualizujący za lata ubiegłe	B.II.4.b							0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zachodniego Biura Finansów
Biuro m.st. Warszawy
Kancelaria Główna
ds. księgowości finansów
Katarzyna Celmer

14.03.2025 r.

data

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2
ul. Rydygierów 18, 01-384 Warszawa
tel. 22 664 92 46
fax 22 664 92 46
REGON: 012889151

Zespół Szkolno-Przedszkolny 2
ul. Rydygierów 18 01-384 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pełna)

Załącznik nr 13A

do Zasad obrotu oraz kontroli sprawozdań
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji
finansowych i sprawozdań finansowych w
Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach
organizacyjnych m.st. Warszawy

Wykaz wzajemnych należności długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami
na 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu

LP	Nazwa jednostki	Adres siedziby miejscowości	Forma organizacyjna	Przebieg bilansu	Skala bilansu	Data wyłączenia	Odpis z tytułu zob. finansowych	Opis tytułu, na który zobowiązuje	Wyłączenie z tytułu przebiegu
1.	Bemowskie Centrum Kultury w Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy	ul. Górczewska 201 01-459 Warszawa	instytucja kultury						
2.	MPWIK	Pl. Szymanowskiego 5 02-015 Warszawa	S.A.	B.II.1					
3.									
4.									
5.									
6.									
RAZEM									

* dotyczy wpływu środków na przebiegu roku - np. 2, 3 stycznia a dotyczy rozliczenia za ubiegły rok

Załącznik wypełniać Urząd m.st. Warszawy, Urzędy Dzielnice, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe.

Załącznik dotyczy wzajemnych należności pomiędzy Urzędem m.st. Warszawy, Urzędami Dzielnice, jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy, zakładami budżetowymi m.st. Warszawy a:

a) spółkami

b) instytucjami kultury

c) innymi

Urząd Kultury
Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy
Kucharska

14.03.2025 r.
data

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2

Emilia Wojdyła

cs. ksi
Kucharska

ଅନୁସନ୍ଧାନ

1

(Nazwa i adres jednostki)
(pieczęć)

ds. ksi.  K. Celmer

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Zespół Szkolno Przedszkolny 2
ul. Brygadziaków 18 01-384 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Wykaz wzajemnych zobowiązań długoterminowych, krótkoterminowych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy na 31.12.2024 r. podlegających wyłączeniu

Poz. Bilansu	PASYWA BILANS ZAMKNIĘCIA 31.12.2024 r.	Poz. bilansu PASYWA	Urząd Dzielnicy Bemowo	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	OGÓŁEM na koniec roku 31.12.2024 r.
			1	2	3	4	5	6	7
	OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA	Y	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zobowiązania długoterminowe	D.I							0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	D.II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	D.II.1							0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów	D.II.2							0,00
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	D.II.3							0,00
5.	Pozostałe zobowiązania	D.II.5							0,00
6.	Sumy obce (depozyty, zabezpieczenia wykonania umów)	D.II.6							0,00

Na podstawie ewidencji konta " 976 "

WZROST KSIĘGOWY
Księgowy Biura Finansów Olsztyńskich
Bemowo m. st. Warszawy

Archiwizacja

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

OGÓLNY KONTROLISTA
ds. księgowości finansów
Katarzyna Celmer

14.03.2025

data

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Zespół Szkolno Przedszkolny 2 ul. Brygadzystów 18 01-384 Warszawa
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych z/do jednostek budżetowych m.st. Warszawy i zakładów budżetowych m.st. Warszawy, aktywów otrzymanych/przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia oraz skapitalizowanych odsetek przypisanych do śr. trwałych w budowie w roku obrotowym 2024 r. podlegających wyłączeniu

Pos. ZZWHJ	Urząd Dzielnicy Bemowo	Zarząd Drog Miejskich	Miasto Stołeczne Warszawa	Zespół Złotobków m.st. Warszawy	Nazwa jednostki	OCENA WYŁĄCZENIA stan na 31.12.2024 r.
	1	2	3	4	5	6
1						
1.6						
1.8						
1.10						
2						
2.6						
2.8						
2.9						

Na podstawie ewidencji kointa " 976"

Urząd Miejski
Dzielnicy Białołęka
Biuro Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy
da, kol. 10
Katarzyna Colmer
Pieczeńka i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz zakupu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2024
podlegających wyłączeniu

Lp.	Nazwa i adres jednostki sprzedającej	Data zakupu środka trwałego	Nazwa środka trwałego	Cena nabycia - wartość początkowa środka trwałego	Stawka amortyzacji kupującego	Kwota* amortyzacji u kupującego
Razem						0,00

* Wartość amortyzacji od dnia nabycia w danym roku bilansowym

Amienność techniczna
Pierzátka i podpis gólskiego

14.03.2025 r.
data

DYREKTOR
Zespołu Szkół nr 2

dł. krajowa
Katarzyna Gajmer

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Wykaz sprzedaży środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami w roku obrotowym 2024
podlegających wyłączeniu

[illegible]

* Wartość przychodząca do dnia sprzedaży w danym roku bilansowym

Wartosc apokryfzacji do dnia sprzedazy w danym
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Działalności Biura Finansów Oświaty
 Bemowo m. st. Warszawy

Amiesova psychická

Pieczętka i podpis gł. księgowego

DYREKTOR
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego nr 2

14.03.2025 r.
data

Kalifornia Cimer

do Zasadnku oraz kontroli sprawozdań budżetowy, b. sprawozdań w zakresie organizacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m. st. Warszawy i jednostek organizacyjnych m. st. Warszawy

Wykaz wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami budżetowymi m.st. Warszawy i zakładami budżetowymi m.st. Warszawy w roku obrotowym 2024 r. podlegających wyłączeniu

Pos. Nr	Opis	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522
---------	------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

**Szukasz miejsca na swoje
szkolenie? W Białymstoku
szukajemy Biura Finansów Oświaty**

Bermowo m. st. Warszawy
Prowadzimy podjęcie długowego

**FARETTA
R III 04 0016**

Arnieśka, chocińska

Katarzyna Celmer
Katarzyna Celmer

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2
ul. Brygadzystów 18, 01-384 Warszawa
tel./fax 22 664 92 46
REGON: 012889151

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Wykaz jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	Forma organizacyjna *
1.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2	ul. Brygadzystów 18; 01-384 Warszawa	jednostka budżetowa

* jednostka budżetowa, samorządowy zakład budżetowy

x - załącznik sporządzają: DBFO i MBFO, Urzędy dzielnic z podległych jednostek

WYK. KSIĘGOWY
Szczegółowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo-wsch. st. Warszawa

.....
.....
.....

Pieczęć i podpis gł. księgowego

14.03.2025 r.
data

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2
Emilia Wojdyła

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Katarzyna Celmer

<Zespół Szkolno Przedszkolny nr 2 >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o Zespole Szkolno Przedszkolnym nr 2

1.1 Nazwa jednostki

Zespół Szkolno Przedszkolny nr 2

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

01-384 Warszawa, ul. Brygadzystów 18

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 2 jest placówką oświatowo – wychowawczą o charakterze publicznym, działającą jako jednostka budżetowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów.

Ustala się w Zespole Szkolno Przedszkolnym nr 2 następujące metody wyceny aktywów i pasywów.

a) Metody wyceny i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy w wartości księgowej netto. Przez wartość księgową netto rozumie się wartość początkową środków trwałych, która stanowi cenę ich nabycia lub, w przypadku prac rozwojowych wykonanych przez podmiot, w koszcie wytworzenia powiększone o koszty ich ewentualnego ulepszenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszone o dokonane dotychczas odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe podlegają amortyzowaniu (umorzeniu), a podlegające aktualizacji umarza się poprzez spisywanie w ciężar kosztów jednostki wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, jednakże według stawek ustalonych zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do zasad (polityki) rachunkowości w Dzielnicy Biuro Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy.

<Zespół Szkolno Przedszkolny nr 2 >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Odpisy amortyzacyjne w wysokości odpisów umorzeniowych ustala się na poszczególne środki trwałe, a księgowani dokonuje się zbiorczo dla każdej placówki.

Środki trwałe stanowiące własność lub współwłasność m. st. Warszawy, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być przyjęte do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.

Wycofanie środka trwałego z użytkowania powinno powodować dokonanie odpisu z tytułu utraty wartości doprowadzającego do „zerowej” wartości bilansowej środka, co zawsze oznacza rozliczenie likwidacji w pierwszej kolejności z funduszem.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, powiększonych o niepodlegający odliczaniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości. Rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen ewidencyjnych.

b) Metody wyceny aktywów pieniężnych.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie z zarachowanymi odsetkami.

c) Metody wyceny rzeczowych aktywów obrotowych.

Do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Zapasy (materiały) rzeczowych składników obrotowych wycenia się w ciągu roku obrotowego wg rzeczywistych cen nabycia. Cena nabycia jest rzeczywistą ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającego, powiększoną o koszty związane z bezpośrednim zakupem (np. koszty wyładunku i transportu).

d) Metody wyceny należności.

Na dzień powstania należności wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, obejmujące kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odsetki od należności ujmuje się na koniec każdego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, z tym, że nie ma obowiązku dokonywania wyceny bilansowej w zakresie zaliczek wypłacanych pracownikom w walutach obcych do czasu ich rozliczenia, ujętych na koncie 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”

Zasady stosowania ostrożnej wyceny:

Odpisów aktualizujących dokonuje się od następujących należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;

<Zespół Szkolno Przedszkolny nr 2 >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- *od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;*
- *kwestionowanych przez dłużników oraz z zapłatą, których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;*
- *stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;*
- *przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności;*
- *należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego;*

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności wskazanych wyżej, w przypadku, gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

W podmiotach tworzy się odpis ogólny aktualizujący wartość należności na podstawie raportu wiekowania należności. Przy tworzeniu odpisu ogólnego postępuje się według następujących zasad:

- *należności przeterminowane do 6 miesięcy włącznie – nie są objęte odpisem;*
- *należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy włącznie – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości tych należności;*
- *należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.*

<Zespół Szkolno Przedszkolny nr 2 >

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Podmiot nie ma obowiązku przypisywać ogólnego odpisu aktualizującego należności do konkretnych kontrahentów.

Odpis aktualizujący tworzy się w 100% wartości w stosunku do odsetek naliczonych od należności objętych ogólnym odpisem aktualizującym.

e) Metody wyceny zobowiązań.

Na dzień powstania zobowiązania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na dzień bilansowy.

f) Metody wyceny kapitałów - funduszy własnych.

Fundusze jednostek wykazuje się w księgach rachunkowych w wysokości wynikającej z prawidłowo sporządzonej inwentaryzacji i bilansu otwarcia oraz udokumentowanych zwiększeń lub zmniejszeń na dzień bilansowy.

Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy w Zespole Szkolno Przedszkolnym nr 2 ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” i stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy.

Wynik finansowy składa się z przeksięgowania kont zespołu „4” na stronę Wn wyniku finansowego i kont zespołu „7” na stronę WN i Ma.

Ewidencja kosztów w działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont „4” tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych i tych wartości niematerialnych i prawnych, od których nalicza się co najmniej raz w roku odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne.

W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte są na kontach księgowych zespołu „4” z właściwą klasyfikacją budżetową wydatków budżetowych i podporządkowane są do właściwych pozycji kosztów rodzajowych.

Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest w zespole kont „7” z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.

5. Inne informacje

Zasady ujmowania przychodów i kosztów spowodowanych rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy oraz przychody z tego tytułu

- koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy zaliczone zostały do kosztów działalności operacyjnej

Cef

Załącznik nr 21

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

II.1.1.a. Rzeczowy majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego

ŚRODKI TRWAŁE							Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zakupki inwestycyjne	RAZEM
Wartość początkowa	Grupy	w tym: Grupy stanowiące jednostki samorządu terytorialnego, przedsiębiorstwa i jednostki budżetowe	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
Saldo otwarcia								
Zwiększenia, w tym:								
Nabycie	0,00	0,00	6 067 037,36	536 721,66		2 002 812,99		8 606 572,01
Inne			159 601,61	24 885,00	0,00	971 155,66	0,00	1 155 642,27
Przebieżczenia			159 601,61	24 885,00		971 155,66		1 155 642,27
Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	80 024,16	0,00	416 663,69	0,00	496 687,85
Inne				80 024,16		416 663,69		496 687,85
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	6 226 638,97	481 582,50	0,00	2 557 304,96	0,00	9 265 526,43
Umożliwienie								
Saldo otwarcia								
Zwiększenia, w tym:								
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	3 380 748,27	431 971,54		2 002 035,02		5 814 754,83
Inne			151 675,93	17 052,70	0,00	104 279,75	0,00	273 008,38
Przebieżczenia			151 675,93	17 052,70		104 279,75		273 008,38
Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	79 267,03	0,00	416 663,69	0,00	495 930,72
Inne				79 267,03		416 663,69		495 930,72
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	3 532 424,20	369 757,21	0,00	1 689 651,08	0,00	5 591 832,49
Odniesi aktualizujące								
Saldo otwarcia								
Zwiększenia								
Zmniejszenia								
Saldo zamknięcia								
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	2 686 289,09	104 750,12	0,00	777,97	0,00	2 791 817,18
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	2 694 244,77	111 825,29	0,00	987 651,86	0,00	3 673 693,94

Pol

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II.1.1.b. Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa		
Saldo otwarcia		81 175,13
Zwiększenia, w tym:		0,00
Nabywanie		
Inne		
Zmniejszenia, w tym:		36 162,63
Likwidacja i sprzedaż		36 162,63
Inne		
Saldo zamknięcia		45 012,50
Umorzenie		
Saldo otwarcia		81 175,13
Zwiększenia, w tym:		0,00
Amortyzacja okresu		
Inne		
Zmniejszenia, w tym:		36 162,63
Likwidacja i sprzedaż		36 162,63
Inne		
Saldo zamknięcia		45 012,50
Odpisy aktualizujące		
Saldo otwarcia		
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Saldo zamknięcia		0,00
Wartość netto		
Saldo otwarcia		0,00
Saldo zamknięcia		0,00

Dej

II.1.1.c. Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzeźbiarstwa, artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budynki historyczne, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniczne)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości termowe i przedmiotowe i historycznego osadnictwa, kurhanów, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Opisem
	Wartość początkowa			
Wartość początkowa na początek okresu				0,00
Zwiększenia				
1. Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne				0,00
Zmniejszenia				
1. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Przekazanie				0,00
3. Inne (likwidacja)				0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek okresu				
Zwiększenia				0,00
Zmniejszenia				0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Pa

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Przebieg	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Środki trwałe			
w tym:			
Dobra kultury			

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe					Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości trwałe cyfrowe	Wartość nieliczących jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku								
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących								
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego								
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Przebieg	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		

Col

II.1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wykazanie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
Grunty		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu		
Inne środki trwałe		

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

Nazwa podmiotu*	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów / akcji	Opis	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na początek roku							
1.							
2.							
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem							
Nazwa podmiotu*	Liczba udziałów / akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Wartość brutto udziałów / akcji	Opis	Wartość bilansowa udziałów / akcji	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku
Stan na koniec roku							
1.							
2.							
...							
			0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem							

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów x tytułu		Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wycofania **	
1	Należności długoterminowe				0,00
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
2	Należności krótkoterminowe	1 052,61	76,42		1 129,03
	w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)				0,00
3	Należności alimentacyjne				0,00
RAZEM:		1 052,61	76,42	0,00	1 129,03

* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).
** Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

Cal

II.1.8. Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego

Kategoria	Stan na początek roku	Utracenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa					0,00
Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi					0,00
Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości					0,00
Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)					0,00
Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania					0,00
Rezerwy za grunty zajęte pod drogi					0,00
Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę					0,00
Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
o zasiedzenie					0,00
z tyt. zwrotu nieruchomości					0,00
za niedostarczenie lokalu socjalnego					0,00
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego					0,00
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)					0,00
z tyt. odmowy wydania zezwolenia					0,00
z tyt. pominiętych nakładów					0,00
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji					0,00
z tyt. utraty praw własności					0,00
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego					0,00
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości					0,00
kary umowne					0,00
za użytkowanie wieczyste					0,00
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych					0,00
roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy					0,00
odszkodowania za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu					0,00
odszk. o uniważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy					0,00
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy					0,00
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości					0,00
pozostałe					0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

2

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
Razem:	0,00	0,00

II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		
RAZEM:	0,00	0,00

201

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj (forma) zabezpieczenia	Kwota		w tym na aktywach	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
Stan na początek roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
...				
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku:				
Hipoteka				
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
Weksel				
Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
...				
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

Cel

II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązań warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli			
Poręczenia, w tym:			
utworzone rezerwy bilansowe			
Gwarancje			
Kaucje i wadła			
Nieurzane roszczenia wierzycieli			
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy			
Umowy wsparcia			
Inne			
Razem:	9,000	0,000	

Ced

II.1.12.h. Wykaz spraw spornych z tytułu zobowiązań warunkowych

Nazwa sprawy		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa			
za grunty wydzielone pod drogi			
za wywłaszczenie nieruchomości			
na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)			
na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania			
za grunty zajęte pod drogi			
za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę			
na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu			
Inne sprawy sporne:	0,00		
o zastępczenie		0,00	
z tyt. zwrotu nieruchomości			
za niedostarczenie lokalu socjalnego			
odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego			
z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobową)			
z tyt. odmowy wydania zezwolenia			
z tyt. poniesionych nakładów			
z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji			
z tyt. utraty praw własności			
z tyt. przewlekłości postępowania sądowego			
z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości			
kary umowne			
za użytkowanie wieczyste			
odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych			
roszczenia pracownicz z tyt. rozwiązania umowy			
odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu			
odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy			
odszkod. z tyt. umowy dzierżawy			
odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości			
pozostałe			
RAZEM:	0,00	0,00	0,00

Cel

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu długoterminowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
Suma rozliczeń	0,00	0,00
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne		
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych		
Najem lokali		
Inne		
Suma rozliczeń	0,00	0,00

II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe:	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
przychody za zajęcie pasa drogowego		
przychody z tyt. użytkowania wieczystego		
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności		
wykup lokali, budynków		
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych		
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy		
pozostałe		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne		
usługi wykonane a niezafakturowane		
w tym: koszty mediów		
pozostałe		
Razem	0,00	0,00

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Otrzymane poręczenia i gwarancje		
Razem	0,00	0,00

II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*

Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
Świadczenia pracownicze	273 947,38	345 693,48

* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)

Pe

II.1.16. Inne informacje

II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe		Krótkoterminowe aktywa finansowe		Należności inwestycyjne	Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	Akcje i udziały	Inne papierury wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Środki trwałe będące w dyspozycji przez Spółkę		Akcje i udziały	Inne papierury wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku									
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
- przeliczenia									0,00
- nabycie									0,00
- przeniesienie									0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości									0,00
- przeliczenia									0,00
- sprzedaż									0,00
- likwidacja									0,00
- przeniesienie									0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności z tytułu dostaw i usług		2 462,77
Należności od budżetów		
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
Pozostałe należności, w tym:		
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)	26 670,18	51 298,40
wartość brutto	0,00	0,00
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	1 052,61	1 129,03
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	1 052,61	1 129,03
dochody budżetowe	26 544,00	51 298,40
wadła i kaucje		
Inne	126,18	
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
Razem:	26 670,18	53 771,47

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Cał

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego

II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie
(środki trwałe wytworzone siłami własnymi)

Trwałe	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy:		
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy:		
w tym:		
skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

II.2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydalnie

	Obróty roku poprzedniego	Obróty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
Zwolnienie z opłacenia składek ZUS - tarcza antykryzysowa		
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z pandemią covid-19		
zwolnienie z ZUS w ramach tarczy antykryzysowej		
przychody z tytułu grantów, dotacji i darowizn otrzymanych w związku z rosyjską agresją na Ukrainę		
Koszty	1 041 907,17	986 941,48
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
zakup środków służących do ochrony osobistej - środki własne		
dofinansowanie 500 + dla nauczycieli - środki własne	0,00	
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne	0,00	
które wystąpiły incydentalnie	1 041 907,17	986 941,48
w tym:		
koszty przeciwdziałania i usuwania skutków pandemii COVID-19		
koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy	1 041 907,17	986 941,48
materiały, które straciły przydatność do użycia - środki własne		

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Cel

II.2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		Uwagi
Stan na początek roku	Stan na koniec roku	

ea

II.2.5. Inne informacje
II.2.5.a. Struktura przychodów

Struktura przychodów (RZP)	Wykazywanie	Wykazywanie
Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:	1 079 851,74	1 071 730,11
przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	66 195,21	60 534,11
opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste		
przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	1 013 656,53	1 011 196,00
sprzedaż usług		
dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych		
przychody z tytułu inwestycji liniowych		
inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)		
Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	89 105,00	0,00
Podatki i opłaty lokalne, w tym:	0,00	0,00
podatek od nieruchomości		
podatek od środków transportu		
podatek od czynności cywilno-prawnych		
podatek rolny, leśny		
opłata targowa		
opłata skarbowe		
inne		
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:		
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		
Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:		
przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
przychody z tytułu subwencji		
Pozostałe przychody, w tym:		
przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	89 105,00	0,00
przychody z tyt. odszkodowań		
przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, śliski, przedszkola...)	89 105,00	
przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania		
przychody z tyt. mandatów		
przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów		
przychody z tytułu porozumień między gminami		
przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu		
przychody z tyt. opłat komunikacyjnych		
przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego		
przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
opłaty za odpady komunalne		
inne		
Wykazanie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiąca część sprawozdania finansowego	1 071 730,11	1 071 730,11

2024

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zakup usług remontowych § 427	999 250,00	156 597,31
Zakup usług zdrowotnych § 428		
Zakup usług pozostałych § 430	339 984,58	346 707,96
Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433		
Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	4 193,45	4 014,31
Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439		
Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i inne	18 400,00	
Razem	1 361 828,03	507 319,58

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

CE

II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
sprzedaż lokali lub nieruchomości		
sprzedaż pozostałych składników majątkowych		
opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności		
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	162 651,75	134 790,78
opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową		
opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową		
kary umowne, odszkodowania		
odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania		
darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	158 113,92	130 457,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności		
rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne		
inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	4 537,83	4 333,78
Razem	162 651,75	134 790,78

Cel

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	126,18
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych		
odpis aktualizujący wartość należności		
Inne koszty operacyjne, w tym:	0,00	126,18
umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej		
utworzonych rezerw na zobowiązania		
zapłacone odszkodowania, kary i grzywny		
nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe		
inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m.in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)		126,18
Razem:	0,00	126,18

II.2.5.e. Przychody finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki, w tym:	81,42	76,42
odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.	81,42	76,42
odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat		
Inne, w tym:	0,00	0,00
zysk na sprzedaży udziałów i akcji		
dodanie różnice kursowe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności		
rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych		
umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań		
pozostałe		
Razem	81,42	76,42

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Cel

II.2.5.f. Koszty finansowe

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Odsetki, w tym:		
odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
odsetki od zobowiązań		
Inne, w tym:		
korekty podatków	81,42	96,26
korekty błędnych naliczeń odpłatności		
ujemne różnice kursowe		19,84
utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych		
utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności		
utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek	81,42	76,42
umorzenie odsetek		
pozostałe		
	81,42	96,26

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiazanymi

Nazwa jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	
	Należności	Koszty
Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:		
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m.st.	0,00	35 323,40
Institute Kultury Biblioteka Publiczna		35 323,40
Institute Kultury Bemowskie Centrum Kultury		
Zakłady Opieki Zdrowotnej		
Institute Kultury		
RAZEM:	0,00	35 323,40

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Ca

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
Pracownicy ogółem	159,00	157,00

II.3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Up.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

l.p.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Działalowego Biura Finansów Oświaty
Benoni m. 2 Warszawa
Alonaszka Pichocińska

(główny księgowy)

2025.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

Działalowego Biura Finansów Oświaty
Benoni m. 2 Warszawa
Alonaszka Pichocińska
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Celmer

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2
ul. Brzeźnistów 18, 01-384 Warszawa
tel./ fax 22 664 92 46
NIP: 5222396805 REGON: 012889151

Załącznik nr 22

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i
sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i
jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

**Zadłużenie łącznie krótko i długoterminowe z tytułu kredytów i obligacji na dzień
31.12.2024 r.**

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ W PLN	DATA ZAWARCIA UMOWY	STAWKA	DATA OSTATECZNEJ SPŁATY
1. KREDYTY				
1.1. O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
1.1.1. W PLN				
1.1.2. W EUR				
1.1.3. W USD				
1.2. O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
1.2.1. W PLN				
1.2.2. W EUR				
1.2.3. W USD				
2. OBLIGACJE				
2.1. O STAŁEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
2.1.1. W PLN				
2.1.2. W EUR				
2.1.3. W USD				
2.2. O ZMIENNEJ STOPIE PROCENTOWEJ				
2.2.1. W PLN				
2.2.2. W EUR				
2.2.3. W USD				
Ogółem:	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicyowego Biura Finansów Oświaty
Bemowo m. st. Warszawy

Agnieszka Piechocińska

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Katarzyna Celmer

14.03.2025 r.

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 2

Emilia Wojdyła

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań
budżetowych, sprawozdań w zakresie
operacji finansowych i sprawozdań
finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i
jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

**Zobowiązania finansowe długoterminowe w bilansie z
wykonania budżetu według zapadalności
na dzień 31.12.2024**

Zobowiązania finansowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
- powyżej 1 roku do 3 lat		
- powyżej 3 do 5 lat		
- powyżej 5 lat		
RAZEM:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zastępcy Głównego Biura Finansów Oświaty
Burmistrz m.st. Warszawy
Agnieszka Piechocińska

14.03.2025 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Katarzyna Celmer

DYREKTOR
Zespołu Szkółno-Przedszkolnego nr 2
Emilia Wojdyła